

Tarkastuslautakunta

Kokousaika 6.5.2022 klo 9:00 - 12:14

Kokouspaikka Teams

| | | | | |
|---------|-------------------------------------|-------|---------------------|-----------|
| Jäsenet | x Autere Anna Kaarina | pj | Tuikka Kimmo | varajäsen |
| | x Hirsjärvi Irma | vpj | Ingervo Sirkku | varajäsen |
| | x Kytölehto Satu | jäsen | Ruoppila Ahti | varajäsen |
| | x Lahtinen Merja, poistui klo 11.46 | jäsen | Kässi-Jokinen Saara | varajäsen |
| | x Lindell Leila, poistui klo 11.37 | jäsen | Suomala Antti | varajäsen |
| | x Puolimatka Tapio | jäsen | Häkli Helky | varajäsen |
| | x Silvast Tuomo | jäsen | Jäntti Leena | varajäsen |
| | x Suonperä Juha | jäsen | Heikkinen Maarit | varajäsen |
| | x Vuori Jouni | jäsen | Oksanen Harri | varajäsen |

| Muut läsnäolijat | Nimi | Tehtävä | Lisätiedot |
|------------------|---------------------|-----------------------------------------|------------|
| | x Saarelainen Tarja | kaupunginreviisori, Jyväskylän kaupunki | |
| | x Minna Ainasvuori | tilintarkastaja | § 23-29 |

| | | |
|----------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------|
| Pöytäkirjan allekirjoitus ja varmennus | Anna Kaarina Autere Puheenjohtaja Juha Suonperä Pöytäkirjantarkastaja | Tarja Saarelainen Pöytäkirjanpitäjä Jouni Vuori Pöytäkirjantarkastaja |
|----------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------|

Pöytäkirjan tarkastus ja Pöytäkirja tarkastetaan viimeistään 13.5.2022, ja tarkastettu pöytäkirja nähtävillä olo muutoksenhakuohjeineen pidetään yleisesti nähtävillä Keski-Suomen hyvinvointialueen verkkosivulla hyvaks.fi 16.5.2022.

Kokousaika 6.5.2022 klo 9:00 - 6.5.2022 12:14

Kokouspaikka Teams

Käsitellyt asiat

| | |
|---------------------------------------------------------------------------------------|----|
| 23 § Kokouksen avaus | 1 |
| 24 § Laillisuus ja päätösvaltaisuus | 2 |
| 25 § Pöytäkirjan tarkastaminen | 3 |
| 26 § Esityslistan hyväksyminen kokouksen asialistaksi | 4 |
| 27 § Läsnäolo- ja puheolo-oikeuden myöntäminen Jyväskylän kaupunginreviisorille | 5 |
| 28 § Hyvinvointialueen väliaikaishallinnon 1.7. – 31.12.2021 tilintarkastus | 6 |
| 29 § Hyvinvointialueen väliaikaishallinnon 1.7. – 31.12.2021 arviointikertomus | 7 |
| 30 § Hyvinvointialueen hallintosääntö tarkastuslautakunnan osalta | 8 |
| - Liite 1: Hyvinvointialueen tarkastuslautakunnan hallintosääntöesitys | 10 |
| 31 § Ilmoitusasiat | 12 |

Tarkastuslautakunta

§ 23 **Kokouksen avaus**

Julkinen

Diaarinumero Hyvaks/92/00.03.01/2022

Tarkastuslautakunta 6.5.2022 § 23

Selostus asiasta Tarkastuslautakunnan puheenjohtaja avaa kokouksen.

Päätös Tarkastuslautakunnan puheenjohtaja avasi kokouksen.

Tarkastuslautakunta

§ 24 **Laillisuus ja päätösvaltaisuus**

Julkinen

Diaarinumero Hyvaks/93/00.03.01/2022

Tarkastuslautakunta 6.5.2022 § 24

Selostus asiasta Hallintosäännön 61 §:n mukaan tarkastuslautakunnan kokousmenettelyssä noudatetaan hallintosäännön 20 luvun määräyksiä.

Hallintosäännön 79 § mukaan kokouskutsun antaa puheenjohtaja tai hänen estyneensä olleessaan varapuheenjohtaja. Kokouskutsu lähetetään jäsenille toimielimen päättämällä tavalla. Hallintosäännössä ei ole määrätty, miten aikaisin tarkastuslautakunnan kokouskutsu on lähetettävä. Kokousaineisto on lähetetty 28.4.2022.

Puheenjohtajan ehdotus Puheenjohtaja toteaa kokouksen laillisesti koolle kutsutuksi ja päätösvaltaiseksi.

Päätös Puheenjohtaja totesi kokouksen laillisesti koolle kutsutuksi ja päätösvaltaiseksi.

Tarkastuslautakunta

§ 25 Pöytäkirjan tarkastaminen

Julkinen

Diaarinumero Hyvaks/99/00.03.01/2022

Tarkastuslautakunta 6.5.2022 § 25

Selostus asiasta Hallintosäännön § 100 mukaan tarkastuslautakunnan pöytäkirjaan sovelletaan, mitä pöytäkirjan laatimisesta määrätään hyvinvointialuelain 112 §:ssä. Pöytäkirja voidaan tarkastaa sähköisesti.

Tarkastuslautakunta valitsee jokaisessa kokouksessaan kaksi jäsentä tarkastamaan kokouksesta laaditun pöytäkirjan siltä osin kuin pöytäkirjaa ei tarkasteta kokouksessa. Pöytäkirjan allekirjoittaa puheenjohtaja ja varmentaa sihteerillä.

Puheenjohtajan ehdotus Tarkastuslautakunta päättää kokouksessaan, että pöytäkirjan tarkastajista tehdään valmisteltu ehdotus esityslistalle aakkosjärjestyksessä noudattaen. Puheenjohtaja tai varapuheenjohtaja eivät toimi pöytäkirjan tarkastajina.

Tarkastuslautakunta päättää, että pöytäkirjan tarkastajina toimivat Juha Suonperä ja Jouni Vuori.

Päätös Tarkastuslautakunta päätti, että pöytäkirjan tarkastajina toimivat Juha Suonperä ja Jouni Vuori.

Tarkastuslautakunta

§ 26 Esityslistan hyväksyminen kokouksen asialistaksi

Julkinen

Diaarinumero Hyvaks/94/00.03.01/2022

Tarkastuslautakunta 6.5.2022 § 26

Puheenjohtajan ehdotus Tarkastuslautakunta hyväksyy kokouksen esityslistan kokouksen asialistaksi.

Päätös Tarkastuslautakunta hyväksyi kokouksen esityslistan kokouksen asialistaksi.

Tarkastuslautakunta

§ 27 **Läsnäolo- ja puheolo-oikeuden myöntäminen Jyväskylän kaupunginreviisorille**

Julkinen

Diaarinumero Hyvaks/95/00.03.01/2022

Tarkastuslautakunta 6.5.2022 § 27

Selostus asiasta Jyväskylän kaupungin tarkastuslautakunnan esittelijä kaupunginreviisori Tarja Saarelainen avustaa hyvinvointialueen tarkastuslautakunnan toiminnan käynnistämässä toukokuussa 2022 kahdessa kokouksessa, 6. ja 20.5.

Puheenjohtajan ehdotus Tarkastuslautakunta myöntää Jyväskylän kaupunginreviisori Tarja Saarelaiselle läsnäolo- ja puheoikeuden edellä mainituissa kokouksissa.

Päätös Tarkastuslautakunta myönsi Jyväskylän kaupunginreviisori Tarja Saarelaiselle läsnäolo- ja puheoikeuden edellä mainituissa kokouksissa.

Tarja Saarelainen poistui kokouksesta tämän pykälän käsittelyn ajaksi.

Tarkastuslautakunta

§ 28 Hyvinvointialueen väliaikaishallinnon 1.7. – 31.12.2021 tilintarkastus

Julkinen

Diaarinumero Hyvaks/96/00.03.01/2022

Tarkastuslautakunta 6.5.2022 § 28

Selostus asiasta Aluevaltuusto on valinnut 26.4.2022 § 54 tarkastuslautakunnan 1.4.2022 § 7 esityksestä Keski-Suomen hyvinvointialueen valmistelun tilintarkastusyhteisöksi tilikaudelle 1.7.2021-31.12.2021 BDO Auditor osakeyhtiön. Vastuullinen tilintarkastaja, JHT, Minna Ainasvuori esittelee väliaikaishallinnon tilintarkastussuunnitelman.

Puheenjohtajan ehdotus Tarkastuslautakunta merkitsee tiedoksi vastuullinen tilintarkastaja, JHT, Minna Ainasvuoren esityksen väliaikaishallinnon 1.7. - 31.12.2021 tilintarkastuksen toteuttamisesta.

Päätös Tarkastuslautakunta merkitsi tiedoksi vastuullinen tilintarkastaja, JHT, Minna Ainasvuoren esityksen väliaikaishallinnon 1.7. - 31.12.2021 tilintarkastuksen toteuttamisesta.

Tarkastuslautakunta

§ 29 Hyvinvointialueen väliaikaishallinnon 1.7. – 31.12.2021 arviointikertomus

Julkinen

Diaarinumero Hyvaks/97/00.03.01/2022

Tarkastuslautakunta 6.5.2022 § 29

Selostus asiasta Laissa sosiaali- ja terveydenhuoltoa ja pelastustoimea koskevan uudistuksen toimeenpanosta ja sitä koskevan lainsäädännön voimaantulon 1:2 §:n mukaan hyvinvointialueen talousarvio ja tilinpäätös laaditaan hyvinvointialueesta annetun lain 13 luvussa sekä tarkastetaan mainitun lain 14 luvussa tarkoitetulla tavalla ensimmäisen kerran vuodelle 2021.

Aluevaltuuston valitsema tilintarkastaja tarkastaa hyvinvointialueen tilinpäätöksen vuodelta 2021, ja tarkastuslautakunta valmistelee tilintarkastuskertomuksen käsittelyn ja vastuuvapauden vuodelta 2021. Myös arviointikertomus laaditaan jo vuodelta 2021. Tarkastuslautakunta valmistelee kyselyn hyvinvointialueen väliaikaishallinnon tavoitteiden toteutumisesta ja liittää sen osaksi vuoden 2021 arviointikertomusta.

Puheenjohtajan ehdotus Tarkastuslautakunta päättää lähettää kyselyn hyvinvointialueen väliaikaishallinnon tavoitteiden toteutumisesta ja liittää sen osaksi vuoden 2021 arviointikertomusta.

Päätös Tarkastuslautakunta päätti lähettää kyselyn hyvinvointialueen väliaikaishallinnon tavoitteiden toteutumisesta ja liittää sen osaksi vuoden 2021 arviointikertomusta. Tarkastuslautakunta päätti laajentaa kyselyn lähettämisen poliittisen seurantaryhmän kaikille jäsenille.

Tarkastuslautakunta

§ 30 Hyvinvointialueen hallintosäätö tarkastuslautakunnan osalta

Julkinen

Diaarinumero Hyvaks/98/00.03.01/2022

Tarkastuslautakunta 6.5.2022 § 30

Selostus asiasta Aluevaltuusto on päättänyt 17.2.2022 § 36 hyvinvointialueen hallintosäännöstä, jossa on määritelty tarkastuslautakunnan tehtävät.

Hallintosäännön toinen vaihe on tarkoitus valmistella aluevaltuuston hyväksyttäväksi kesäkuussa 2022 ja kolmas vaihe loppuvuonna 2022. Hallintosäännön toisessa vaiheessa hyväksyttäväksi tulevat mahdolliset muut toimielimet ja niiden tehtävät sekä hyvinvointialueen organisaatorakenne.

Laissa hyvinvointialueesta (125 §) tarkastuslautakunnan tehtävä on valmistella aluevaltuuston päätettävät hallinnon ja talouden tarkastusta koskevat asiat, kuten tilintarkastajan valinta. Tilintarkastuspalvelut tulee kilpailuttaa syksyllä 2022 tilikaudesta 1.1.2022 alkaen enintään kuudeksi vuodeksi.

Tarkastuslautakunnan on valmistettava väliaikasihallinnon tilikaudelta 2022 arviointikertomus aluevaltuustolle sekä valvottava sidonnaisuuksien ilmoittamista. Tarkastuslautakunnan on myös valmistettava aluehallitukselle esitys tehtäviään koskeviksi hallintosäännön määräyksiksi sekä arvioinnin ja tarkastuksen talousarvioksi.

Tarkastuslautakunnan tehtävät edellyttävät valmistelevaa henkilökuntaa, mikä tulee ottaa huomioon hyvinvointialueen hallintosäännössä.

Hallintolakimies Pauliina Mäenpää esittelee hyvinvointialueen hallintosäännön toisen vaiheen valmistelua.

Puheenjohtajan ehdotus Tarkastuslautakunta merkitsee tiedoksi hallintolakimies Pauliina Mäenpään selvityksen hyvinvointialueen hallintosäännön toisen vaiheen valmistelusta.

Tarkastuslautakunta valmistelee aluehallitukselle esityksen tehtäviään koskeviksi hallintosäännön määräyksiksi ja antaa oheisen liitteen mukaisen esityksen aluehallitukselle liitettäväksi hallintosääntöesitykseen aluevaltuustolle.

Päätös Tarkastuslautakunta merkitsi tiedoksi hallintolakimies Pauliina Mäenpään selvityksen hyvinvointialueen hallintosäännön toisen vaiheen valmistelusta. Tarkastuslautakunta valmisteli aluehallitukselle esityksen tehtäviään koskeviksi

Tarkastuslautakunta

hallintosäännön määräyksiä ja antoi liitteen mukaisen esityksen aluehallitukselle liitettäväksi hallintosääntöesitykseen aluevaltuustolle.

Liitteet

Liite 1: Hyvinvointialueen tarkastuslautakunnan hallintosääntöesitys

Keski-Suomen hyvinvointialueen hallintosääntö

Täydennykset tarkastuslautakunnan tehtävään liittyen

10 § Tarkastuslautakunta

Ulkoinen tarkastus ja arviointi (ulkoinen valvonta) on toimivasta johdosta ja muusta organisaatiosta riippumatonta. Ulkoisen tarkastuksen ja arvioinnin muodostavat tarkastuslautakunta, tarkastuslautakunnan esittelijänä toimiva viranhaltija ja muu henkilöstö sekä tilintarkastaja.

Tarkastuslautakunnassa on 9 jäsentä, jotka aluevaltuusto valitsee. Aluevaltuusto valitsee 9 jäsenestä lautakunnan puheenjohtajan ja varapuheenjohtajan. Puheenjohtajan ja varapuheenjohtajan tulee olla valtuutettuja. Jokaisella jäsenellä on henkilökohtainen varajäsen.

61 § Tarkastuslautakunnan kokoukset

Tilintarkastajalla on läsnäolo- ja puheoikeus lautakunnan kokouksissa. Tilintarkastajalla ja lautakunnan määräämillä luottamushenkilöillä ja viranhaltijoilla on läsnäolovelvollisuus lautakunnan kokouksessa lautakunnan niin päättäessä. Lautakunta voi kutsua kokoukseensa kuultavaksi hyvinvointialuekonserniin kuuluvan yhteisön ja säätiön toimielimen jäsenen sekä palveluksessa olevan henkilön. Tarkastuslautakunnalla on oikeus saada tietoja konsernin yhteisöltä valtuuston asettamien tavoitteiden toteutumisen arviointia varten. Aluehallitus ei voi määrätä edustajaansa tarkastuslautakunnan kokouksiin.

Tarkastuslautakunnassa asiat käsitellään arviointijohtajan valmistelun ja esittelyn pohjalta tai hänen estyneenä ollessa lautakunnan määräämän sijaisen esittelystä. Kokousmenettelyssä noudatetaan muutoin 20 luvun määräyksiä.

Pykälään 62 liittyen:

Sen lisäksi, mitä hyvinvointialuelain 125 §:ssä määrätään, tarkastuslautakunta:

- 1) hyväksyy tarkastuslautakunnan arviointisuunnitelman;
- 2) seuraa tilintarkastajan tarkastussuunnitelman toteutumista ja tilintarkastajan tehtävien suorittamista sekä tekee tarpeen mukaan esityksiä tilintarkastuksen kehittämiseksi;
- 3) huolehtii, että tilintarkastusta varten on tarpeelliset voimavarat, jotka mahdollistavat tilintarkastuksen suorittamisen julkishallinnon hyvän tilintarkastustavan edellyttämässä laajuudessa;
- 4) tekee aloitteita ja esityksiä tarkastuslautakunnan, tilintarkastajan ja sisäisen tarkastuksen, sekä Valtiontalouden tarkastusviraston tehtävien yhteensovittamisesta tarkoituksenmukaisella tavalla;
- 5) valvoo sidonnaisuuksien ilmoittamisvelvollisuuden noudattamista, saattaa sidonnaisuusilmoitukset tiedoksi aluevaltuustolle kerran vuodessa ja huolehtii sidonnaisuusrekisterin julkisten tietojen julkaisemisesta hyvinvointialueen verkkosivuilla;
- 6) on sidonnaisuusrekisterin rekisterinpitäjä;
- 7) tekee esityksen tilinpäätöksen hyväksymisestä ja vastuuvapauden myöntämisestä aluevaltuustolle tilinpäätöskäsittelyn yhteydessä;
- 8) arvioi, antaako toimintakertomuksessa esitetty selvitys riittävät tiedot aluevaltuuston asettamien toiminnan ja talouden tavoitteiden toteutumisesta;

- 9) arvioi valtuuston asettamien tavoitteiden toteutumisen lisäksi myös hyvinvointialueen toiminnan, toimintatapojen ja palvelujen järjestämisen tuloksellisuutta ja tarkoituksenmukaisuutta;
- 10) tuottaa arvioinnillaan lisäarvoa ja tukea aluevaltuuston päätöksenteolle hankkimalla uutta tietoa ja näkemyksiä hyvinvointialueen taloudesta ja hallinnosta, myös pitkän aikavälin tavoitteiden toteutumisesta. Lisäarvoa tuottava arviointi sisältää toimenpidesuosituksia ja vaihtoehtojen pohdintaa;
- 11) voi arviointikertomuksen lisäksi tuottaa vuoden aikana myös muita arviointiraportteja tai ennusteita talousarvion ja tavoitteiden toteutumisesta;
- 12) vastaa lautakunnan toiminnan tiedottamisesta;
- 13) määrittelee arviointijohtajan viran kelpoisuusvaatimukset ja valitsee arviointijohtajan;
- 14) määrää arviointijohtajan sijaisen hoitamaan virkatehtäviä arviointijohtajan ollessa virkavapaalla tai estyneenä hoitamaan virkatehtäviä tai viran ollessa avoinna;
- 15) päättää arviointijohtajan palkkauksesta virkasuhteeseen valittaessa sekä palvelussuhteen aikana lukuun ottamatta palvelusaikaa koskevia lisiä;
- 16) päättää tarkastuslautakunnan alaista henkilöstöä koskevista keskitetyistä palkkaratkaisuista, tulos- tai kannustepalkkioista tai niihin verrattavista ratkaisuista sekä
- 17) päättää arviointijohtajan sivutoimiluvasta tai sen kieltämisestä tai peruuttamisesta.
- 18) Tarkastuslautakunta voi asettaa keskuudestaan jaostoja ja päättää niiden tehtävistä. Tarkastuslautakunnan jaostoihin valitaan vain tarkastuslautakunnan jäseniä ja heidän henkilökohtaiset varajäsenensä toimivat henkilökohtaisina varajäseninä myös jaostossa. Tarkastuslautakunta valitsee jäseniksi valituista jaoston puheenjohtajan ja varapuheenjohtajan sekä päättää jaoston toimikaudesta.

Uusi pykälä: Tarkastuslautakunnan puheenjohtajan toimivalta

Tarkastuslautakunnan puheenjohtaja

- 1) päättää arviointijohtajan osalta virkaehtosopimuksen mukaisista palvelussuhteen ehdoista ja työnantajan päätösvaltaan kuuluvista asioista lukuun ottamatta palkkausta;
- 2) toimii tarvittaessa hyväksyjänä laskuissa, joiden sisällön arviointijohtaja tai hänen määräämänsä tarkistaa.

Uusi pykälä: Arviointijohtajan toimivalta

Arviointijohtaja

- 1) vastaa tarkastuslautakunnan tehtäviin liittyvästä valmistelusta sekä niihin liittyvistä tuki- ja kehittämisprosesseista;
- 2) toimii tarkastuslautakunnan esittelijänä sekä huolehtii lautakunnan päätösten toimeenpanosta;
- 3) päättää ulkoisen tarkastuksen ja arvioinnin palvelu- ja tarvikehankinnoista lautakunnan talousarvion ja hyvinvointialueen linjausten mukaisesti;
- 4) hyväksyy tarkastuslautakunnan ja tarkastustoimen menot ja tulot aluevaltuuston hyväksymän määrärahan puitteissa sekä
- 5) allekirjoittaa tarkastustoimen asiakirjat sekä
- 6) allekirjoittaa aluevaltuuston valitseman tilintarkastusyhteisön kanssa tehtävän tilintarkastussopimuksen.

Tarkastuslautakunta

§ 31 **Ilmoitusasiat**

Julkinen

Diaarinumero Hyvaks/100/00.03.01/2022

Tarkastuslautakunta 6.5.2022 § 31

Selostus asiasta 1. Keski-Suomen sairaanhoitopiirin, Jyväskylän kaupungin ja Keski-Suomen hyvinvointialueen tarkastuslautakunnat pitävät yhteisen kokouksen 10.6. klo 9.00 alkaen.

Päätös Tarkastuslautakunta hyväksyi selostuksen.
